

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.07.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: RAL Kate OÜ

registrikood: 14088300

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe tn 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5069088

e-posti aadress: andrus@tuulmet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

RAL Kate OÜ alustas tegevust juulis 2016 ja põhineb 100% eesti kapitalil.

RAL Kate OÜ põhitegevuseks on metallist detailide pulbervärvimine vastavalt tellimustele.

2016-2017.a. aruandeaasta kasumiks kujunes 21 011 eurot.

Majandusaasta lõpuks oli ettevõtte palgal 3 töötajat.

Tähtsamad numbrid:	
	2017.a.
Müügitulu (tuh.€)	173
Käibe kasv (+) / langus (-); (müügitulu 2017 - müügitulu 2016) / müügitulu 2017* 100)	100%
Puhaskasum	21
Puhasrentaablus; (puhaskasum / müügitulu * 100)	12,1%
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades); (käibevara / lühiajalised kohustused)	80
ROA; (puhaskasum / varad kokku * 100)	32,4%
ROE; (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	89,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	28.07.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 485	0	
Nõuded ja ettemaksed	27 661	0	2
Kokku käibevarad	33 146	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 774	0	4
Kokku põhivarad	31 774	0	
Kokku varad	64 920	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	35 409	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	41 409	0	
Kokku kohustised	41 409	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 011	0	
Kokku omakapital	23 511	0	
Kokku kohustised ja omakapital	64 920	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.07.2016 - 31.12.2017	28.07.2016 - 28.07.2016	Lisa nr
Müügitulu	173 003	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 892	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-48 201	0	10
Tööjõukulud	-41 959	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 720	0	
Muud ärikulud	-502	0	
Ärikasum (kahjum)	22 729	0	
Intressikulud	-1 718	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 011	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 011	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAL Kate OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. RAL Kate OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 - 10 aastat
Muu inventar	2 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet

osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 815	24 815
Ostjatelt laekumata arved	24 815	24 815
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 020	2 020
Ettemaksed	826	826
Muud makstud ettemaksed	826	826
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 661	27 661

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		410
Sotsiaalmaks		947
Kohustuslik kogumispension		47
Töötuskindlustusmaksed		64
Ettemaksukonto jääk	2 020	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 020	1 468

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused	4 600	33 151	37 751	1 250	39 001
Muud ostud ja parendused	4 600	33 151	37 751	1 250	39 001
Amortisatsioonikulu	-258	-5 931	-6 189	-531	-6 720
Müügid	-507		-507		-507
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 900	33 151	37 051	1 250	38 301
Akumuleeritud kulum	-65	-5 931	-5 996	-531	-6 527
Jääkmaksumus	3 835	27 220	31 055	719	31 774

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
ettevõttelt	6 000	6 000			5%	EUR	04.2018
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Laenukohustised kokku	6 000	6 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 977	25 977
Võlad töövõtjatele	4 645	4 645
Maksuvõlad	1 468	1 468
Muud võlad	3 319	3 319
Intressivõlad	1 718	1 718
Muud viitvõlad	1 601	1 601
Kokku võlad ja ettemaksed	35 409	35 409
	28.07.2016	12 kuu jooksul

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	28.07.2016
Töötasude kohustis	2 416	0
Puhkusetasude kohustis	2 229	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 645	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	28.07.2016 - 31.12.2017	28.07.2016 - 28.07.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 823	0
Soome	180	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 003	0
Kokku müügitulu	173 003	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pulbervärvimine	173 003	0
Kokku müügitulu	173 003	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.07.2016 - 31.12.2017	28.07.2016 - 28.07.2016
Tooraine ja materjal	30 362	0
Energia	15 572	0
Elektrienergia	12 515	0
Kütus	3 057	0
Alltöövõtutööd	1 349	0
Transpordikulud	105	0
Üür ja rent	100	0
Masinate remont ja hooldus	3 400	0
Muud	2 004	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 892	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	28.07.2016 - 31.12.2017	28.07.2016 - 28.07.2016
Üür ja rent	36 880	0
Energia	2 001	0
Soojusenergia	2 001	0
Mitmesugused bürookulud	5 178	0
Lähetuskulud	438	0
Koolituskulud	33	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	0
Autoga seotud kulud	1 777	0
Muud	1 833	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 201	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.07.2016 - 31.12.2017
Palgakulu	31 287
Sotsiaalmaksud	10 673
Kokku tööjõukulud	41 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	28.07.2016 - 31.12.2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	499
Trahvid, viivised ja hüvitised	2
Muud	1
Kokku muud ärikulud	502

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 600	26 965

28.07.2016 - 31.12.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Tuulmet Holding OÜ	29 000	23 000	5%	EUR	04.2018

Ostud ja müügid

	28.07.2016 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	20 780	53 185

2017.a. juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

RAL Kate OÜ (registrikood: 14088300) 28.07.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TUULETARE	Juhatuse liige	31.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 011
Kokku	21 011
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 761
Kokku	21 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	173003	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tuuletare	37106230281	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069088
E-posti aadress	andrus@tuulmet.ee